



аудиторская фирма

---

**АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская  
корпорация «Astana»**

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
За год, завершившийся 31 декабря 2015 года и  
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ**

2016 г

## СОДЕРЖАНИЕ

---

### Страница

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И  
УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31  
ДЕКАБРЯ 2015 г.

Консолидированный бухгалтерский баланс	1-3
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	4-5
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6-7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8- 12
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	13-35

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ  
И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимися в представленном ниже отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее – «Компания»).

Руководство АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» по состоянию на 31 декабря 2015 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

**Руководство АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» несет ответственность за:**

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

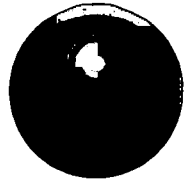
Данная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015г., была утверждена руководством Компании 30 июня 2016 года.

**От имени руководства АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana»:**

**Председатель правления**  
Рамазанов А.К.

**Главный бухгалтер**  
Желдыбаева Ж.О.





**ASTANA**  
ӘЛЕУМЕТТІК - КӘСІПКЕРЛІК  
КОРПОРАЦИЯСЫ

«Astana» әлеуметтік-  
кәсіпкерлік корпорациясы»  
ұлттық компаниясы»  
акционерлік қоғамы  
010000, Астана қаласы.  
Сығанақ көшесі, 27  
тел: +7 7172 55 29 92  
факс: +7 7172 55 29 89  
info@astana-sp.kz  
www.astana-sp.kz

Акционерное общество  
«Национальная компания  
«Социально-  
предпринимательская  
корпорация «Astana»  
010000, г. Астана,  
ул. Сыганак 27  
тел.: +7 7172 55 29 92  
факс: +7 7172 55 29 89  
info@astana-sp.kz  
www.astana-sp.kz

JSC National Company  
«Social and  
Entrepreneurial  
Corporation «Astana»  
27, Syganak str.,  
Astana city, 010000  
tel.: +7 7172 55 29 92  
fax: +7 7172 55 29 89  
info@astana-sp.kz  
www.astana-sp.kz

№ \_\_\_\_\_

## ТОО «Фирма «Коктем-Аудит»

Данное письмо-представление направляется в связи с проводимым Вами аудитом финансовой отчетности АО «Национальная компания «СПК «Astana» (далее – Компания) за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, с целью выражения мнения о том, дает ли консолидированная финансовая отчетность достоверный и справедливый взгляд (представляет справедливо во всех существенных аспектах) на финансовое положение Компании на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

Мы признаем свою ответственность за справедливое представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

На основании нашего наилучшего знания и понимания данных вопросов мы подтверждаем следующие заявления:

- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

- Мы предоставили вам все бухгалтерские записи и подтверждающие документы.

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении определения связанных сторон.

- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.

- Компания выполнила все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их нарушения. Кроме того, нами не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.

- Мы не имеем никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности.

- Мы отразили в учете или раскрыли в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные, а также события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

- Компания не имеет никаких официальных или неофициальных соглашений относительно поддержания неснижаемого остатка по каким-либо из наших банковских расчетных счетов.



Председатель Правления \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

006493

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
“ФИРМА “КОКТЕМ-АУДИТ”  
Республика Казахстан  
г. Алматы  
ул. Бухар Жирау, д. 12, оф. 15  
тел/факс: +7 (727) 377 55 27  
e-mail: koktem@koktem-audit.kz  
www.koktem-audit.kz



“КӨКТЕМ-АУДИТ” ФИРМАСЫ”  
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ  
СЕРІКТЕСТЕГІ  
Қазақстан Республикасы  
Алматы қ-сы  
Бухар Жирау к-сі, 12 үй, 15 п.  
тел/факс: +7 (727) 377 55 27  
e-mail: koktem@koktem-audit.kz  
www.koktem-audit.kz

Исх. № 20/2016 г

Руководству АО «Национальная компания «Социально-  
предпринимательская корпорация «Astana»

**Письмо-соглашение о проведении аудиторской проверки финансовой отчетности  
Акционерного общества «Национальная компания «Социально-  
предпринимательская корпорация «Astana», подготовленной в соответствии с  
МСФО**

Настоящим письмом ТОО «Фирма «Коктем-Аудит» в соответствии с заключенным Договором на проведение аудита финансовой отчетности №226 от 18 мая 2016 года подтверждает возможность предоставления услуг по аудиту финансовой отчетности АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее – Компания) по итогам 2015 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Мы подтверждаем наше принятие и понимание данного соглашения. Аудит будет проведен нами в целях выражения мнения по финансовой отчетности во всех существенных аспектах и выработки рекомендаций для улучшения результатов финансово-хозяйственной деятельности в послеотчетный период.

Аудит будет проводиться нами в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Данные стандарты требуют, чтобы мы планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводится на выборочной основе и включает в себя изучение, на основе тестирования, доказательств, подтверждающих числовые значения в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. Аудит также включает оценку применяемых принципов бухгалтерского учета и существенных расчетов, сделанных руководством субъекта, оценку надлежащего характера применяемой учетной политики, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

В связи с тем, что в ходе аудита применяются выборочные методы и тестирование, и в связи с другими присущими аудиту ограничениями, наряду с ограничениями, присущими любой системе бухгалтерского учета и внутреннего контроля, существует неизбежный риск того, что некоторые, даже существенные, искажения могут остаться необнаруженными.

В дополнение к аудиторскому заключению, содержащему наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы планируем предоставить Вам отдельное письмо по результатам аудита, касательно любых замеченных нами существенных недостатков в ведении бухгалтерского учета и в системе внутреннего контроля.

Мы напоминаем Вам, что ответственность за подготовку финансовой отчетности, справедливо отражающей финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Компании в соответствии с МСФО несет руководство Компании. Это включает в себя адекватное раскрытие информации, адекватное ведение учетных регистров и осуществление внутреннего контроля, выбор и применение надлежащей учетной политики и обеспечение сохранности активов Компании, осуществление расчетных оценок, в соответствии с обстоятельствами.

Как часть процесса аудита, мы обращаемся к руководству Компании с запросом письменного подтверждения представлений (письмо-представление), сделанных нам в связи с проведением аудита.

Мы также рассчитываем на тесное сотрудничество с Вашим персоналом и верим, что нам будут предоставлены любая запрашиваемая нами документация, учетные записи и прочая информация, имеющая отношение к проводимому нами аудиту. Наш гонорар, выплата которого будет производиться по мере выполнения работ, рассчитывается на основе времени, требуемого каждому специалисту, назначенному для проведения аудита, и включает в себя все дополнительные расходы.

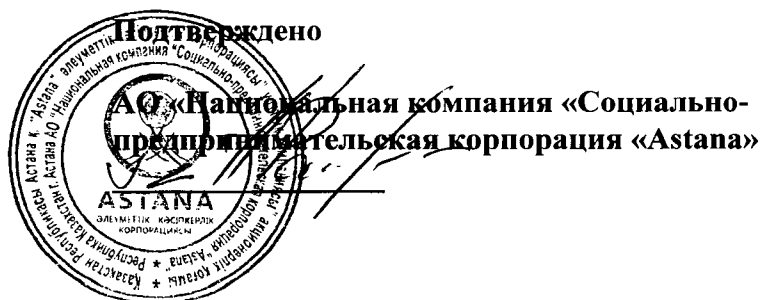
Мы не планируем привлекать для выполнения данной работы других аудиторов или экспертов.

Просим подписать и вернуть приложенную копию данного письма в подтверждение его соответствия Вашему пониманию относительно условий проведения нами аудита финансовой отчетности.

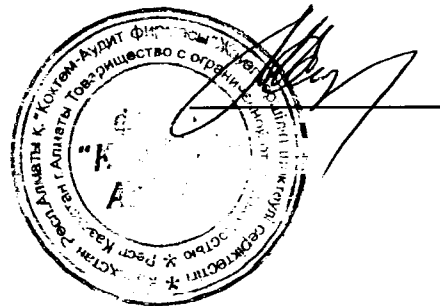
С уважением,

Директор  
ТОО «Фирма «Коктем-Аудит»

М.Есмагамбетова



20 мая 2016 года



ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
“ФИРМА “КОКТЕМ-АУДИТ”  
Республика Казахстан  
г. Алматы  
ул. Бухар Жирав, д. 12. оф. 15  
тел/факс: +7 (727) 377 55 27  
e-mail: koktem@koktem-audit.kz  
www.koktem-audit.kz



“КОКТЕМ-АУДИТ” ФИРМАСЫ  
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ  
СЕРІКТЕСТЕГІ  
Қазақстан Республикасы  
Алматы қ-сы  
Бухар Жирав к-сі, 12 үй, 15 п.  
тел/факс: +7 (727) 377 55 27  
e-mail: koktem@koktem-audit.kz  
www.koktem-audit.kz

## Отчет независимых аудиторов

### Руководству АО «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» и его дочерних организаций (далее – Группа), состоящей из консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другую пояснительную информацию.

#### *Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности*

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, несет руководство Группы.

#### *Ответственность аудиторов*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих значения и раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, допущенных вследствие мошенничества или ошибок. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию внутреннего контроля в отношении

подготовки и достоверности представления консолидированной финансовой отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы. Аудит также включает оценку целесообразности выбранной учетной политики и обоснованности оценочных показателей, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные в ходе аудита доказательства являются достаточными и надлежащими основанием для выражения нашего мнения.

*Мнение*

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Акционерного общества «Национальная компания "Социально-предпринимательская корпорация «Astana» и его дочерних организаций на 31 декабря 2015 года, а также их финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор



М.Есмагамбетова

*ТОО «Фирма «Коктем-Аудит»*

*Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью, выданная МФ РК  
за №000155 серия МФЮ от 12 октября 2000 года*

*Член ПАО «Коллегия аудиторов»  
Регистрационный номер Ю-000029 от 01 ноября 2008 года*



30 июня 2016 года



Наименование организации

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

Сведения о реорганизации нет

Вид деятельности организации деятельность холдинговых организаций

Организационно-правовая форма акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Форма собственности 100%-ное участие государства

Среднегодовая численность работников 29 чел.

Субъект предпринимательства крупного

Юридический адрес (организации) город Астана, ул.Сыганак, 27

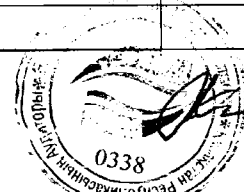
**Консолидированный бухгалтерский баланс**  
по состоянию на 31 декабря 2015 года

тыс. тенге

	Код строки	Прим	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>				
<b>I. Краткосрочные активы</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	010	4	155 014	327 556
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	5	468 665	121 255
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	6	1 001 216	1 266 307
Текущий подоходный налог	017	7	37 995	35 291
Запасы	018	8	44 232	63 788
Прочие краткосрочные активы	019	9	319 232	368 887
<i>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</i>	<i>100</i>		<i>2 026 354</i>	<i>2 183 084</i>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	10	62 368	49 388
<b>II. Долгосрочные активы</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			




Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	11	573	573
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	12	789 168	478 979
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	13	226 444	499 359
Инвестиционное имущество	117	14	96 449	96 449
Основные средства	118	15	6 804 197	5 362 302
Биологические активы	119			
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121	16	796	240
Отложенные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123			
<i>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</i>	<i>200</i>		<i>7 917 627</i>	<i>6 437 902</i>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>			<b>10 006 349</b>	<b>8 670 374</b>
<b>Обязательство и капитал</b>				
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	17	18 928	42 944
Краткосрочные резервы	214	18	16 883	13 217
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	19	10 555	12 017
Вознаграждения работникам	216	20	1 416	7 526
Прочие краткосрочные обязательства	217	21	63 425	69 748
<i>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</i>	<i>300</i>		<i>111 207</i>	<i>145 452</i>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	22	709 283	737 074
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315	23	7 012	2 794
Прочие долгосрочные обязательства	316			
<i>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</i>	<i>400</i>		<i>716 295</i>	<i>739 868</i>
<b>V. Капитал</b>				
Уставный (акционерный) капитал	410	24	9 335 949	7 778 788
Эмиссионный доход	411			




Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	26	-157 102	6 266
<i>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</i>	<i>420</i>		<i>9 178 847</i>	<i>7 785 054</i>
Доля неконтролирующих собственников	421			
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>		<b>9 178 847</b>	<b>7 785 054</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>			<b>10 006 349</b>	<b>8 670 374</b>

Председатель Правления  
Главный бухгалтер


---



Рамазанов А.К.  
Желдыбаева Ж.О.



Наименование организации  
*Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»*

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках**  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

Наименование показателей	Код строки	прим	тыс. тенге	
			За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	25	605 523	563 893
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	26	361 311	338 442
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012		244 212	225 451
Расходы по реализации	013	27	17 686	31 805
Административные расходы	014	28	460 230	302 794
Прочие расходы	015	29	691 354	302 335
Прочие доходы	016	30	817 278	289 166
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		-107 780	-122 317
Доходы по финансированию	021	31	94 882	60 128
Расходы по финансированию	022	32	49 338	30 803
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		-62 236	-92 992
Расходы по подоходному налогу	101	33	14 796	16 575
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200		-77 032	-109 567
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		-77 032	-109 567
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			



в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		-77 032	-109 567
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации			-77 032	-109 567
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				



Рамазанов А.К.  
Желдыбаева Ж.О.



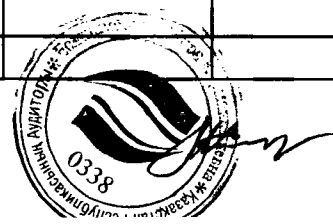
Наименование организации

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

**Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)**  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<i>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</i>	<i>010</i>	<i>2 442 405</i>	<i>2 579 476</i>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 955 173	195 716
прочая выручка	012	159	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	229 566	1 838 970
поступления по договорам страхования	014		0
полученные вознаграждения	015		0
прочие поступления	016	257 507	544 791
<i>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</i>	<i>020</i>	<i>2 752 347</i>	<i>2 885 272</i>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 864 808	647 886
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	247	226 308
выплаты по оплате труда	023	372 146	286 001
выплата вознаграждения	024		0
выплаты по договорам страхования	025		60
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	211 826	142 519
прочие выплаты	027	303 320	1 582 498
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>-309 942</b>	<b>-305 796</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<i>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</i>	<i>040</i>	<i>36 375</i>	<i>5 857</i>
в том числе:			
реализация основных средств	041		2 857
реализация нематериальных активов	042		0
реализация других долгосрочных активов	043		0
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		0
реализация долговых инструментов других организаций	045		0
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		0
реализация прочих финансовых активов	047	78	3 000
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		0
полученные дивиденды	049		0



полученные вознаграждения	050		0
прочие поступления	051	36 297	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>39 707</b>	<b>147 468</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	39 592	139 011
приобретение нематериальных активов	062	115	0
приобретение других долгосрочных активов	063		247
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		0
приобретение долговых инструментов других организаций	065		0
приобретение контроля над дочерними организациями	066		0
приобретение прочих финансовых активов	067		0
предоставление займов	068		0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		0
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		8 211
прочие выплаты	071		0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>-3 332</b>	<b>-141 611</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>413 088</b>	<b>108 579</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	355 600	100 000
получение займов	092		0
полученные вознаграждения	093	6 327	8 579
прочие поступления	094	51 161	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>83 422</b>	<b>3 530</b>
в том числе:			
погашение займов	101		0
выплата вознаграждения	102		0
выплата дивидендов	103	5 385	3 530
выплаты собственникам по акциям организации	104		0
прочие выбытия	105	78 037	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>329 666</b>	<b>105 049</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>158 476</b>	
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)</b>	<b>130</b>	<b>174 868</b>	<b>-342 358</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>448 811</b>	<b>791 169</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>623 679</b>	<b>448 811</b>

Председатель Правления  
Главный бухгалтер

Место печати АНА



*(Handwritten signature)*

Рамазанов А.К.  
Желдыбаева Ж.О.



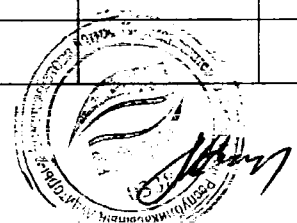
Наименование организации

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале**  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

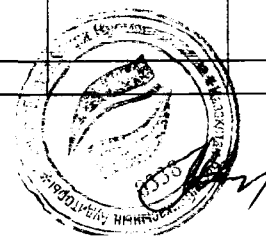
тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	7 335 881			1 593	222 985		7 560 459
Изменение в учетной политике	011				-1 593	-103 622		-105 215
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	7 335 881			0	119 363		7 455 244
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					-109 567		-109 567
Прибыль (убыток) за год	210					-109 567		-109 567
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной	224							





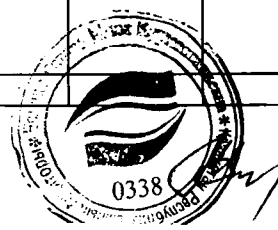
прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	442 907				-3 530		439 377
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	442 907						442 907
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых	313							



инструментов связанный с объединением бизнеса								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-3 530		-3 530
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	7 778 788				6 266		7 785 054
Изменение в учетной политике	401					-86 336		-86 336
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	7 778 788				-80 070		7 698 718
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-77 032		-77 032
Прибыль (убыток) за год	610					-77 032		-77 032
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов,	623							



имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)								
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	1 557 161						1 557 161
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы	711	1 557 161						1 557 161



собственников								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	9 335 949				-157 102		9 178 847

Председатель Правления  
Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
\_\_\_\_\_

Рамазанов А.К.  
Желдыбаева Ж.О.



## 1. Общая информация

Акционерное общество «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (далее - Общество) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан.

Общество было создано в результате реорганизации акционерного общества «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Сарыарка» (далее - АО «НК «СПК «Сарыарка»).

Во исполнение решения общего собрания акционеров АО «НК «СПК «Сарыарка» (протокол от 26 мая 2010 года) ГУ «Управление предпринимательства и промышленности Карагандинской области» (владеющее всеми голосующими акциями АО «НК «СПК «Сарыарка» на основании договоров на доверительное управление акциями №107 от 07 июня 2010 года и №1 от 3 июня 2010 года, а также акта приема-передачи от 28 мая 2010 года) приняло решение о реорганизации АО «НК «СПК «Сарыарка» путем разделения на три акционерных общества в качестве субъектов крупного предпринимательства (приказ №27 от 31 августа 2010 года).

Свидетельство о государственной регистрации Общества выдано Департаментом юстиции г.Астаны, регистрационный номер свидетельства №337-1901-01-АО от 27.12.2011 года, БИН 101040011375.

Общество, являясь юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан, ведет свою деятельность в соответствии с уставом, утвержденным решением общего собрания акционеров АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Astana».

Основной целью Общества является содействие экономическому развитию города Астаны путем консолидации государственного и частного секторов.

Общество осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные уставом:

- 1) создание единого экономического рынка на основе кластерного подхода;
- 2) формирование благоприятной среды для привлечения инвестиций и инноваций;
- 3) участие в разработке и реализации инвестиционных проектов;
- 4) участие в разработке и реализации программ, направленных на развитие социальной сферы;
- 5) реализация бизнес-проектов, в том числе на основе концессии и кластерной инициативы;
- 6) разведка, добыча, переработка полезных ископаемых;
- 7) создание институциональных условий для развития малого и среднего бизнеса;
- 8) обеспечение продовольственной безопасности;
- 9) развитие транспортной инфраструктуры;
- 10) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Конечной контролирующей стороной и единственным акционером Общества является ГУ «Управление коммунального имущества и государственных закупок г.Астаны».

Общество расположено и осуществляет деятельность в Республике Казахстан. Юридический адрес и адрес фактического месторасположения: 010000, Республика Казахстан, г.Астана, район Есиль, ул. Сыганак,27.



Общество имеет следующие дочерние организации:

- ТОО «Целинсельмаш Астана» (100%)
- ТОО «Сапаржай Астана» (100%)
- ТОО «Сарыарка Агро» (100%)
- ТОО «Транспортно-логистический центр «Саяхат-Астана» (100%)
- ТОО «Көкөніс қоймасы» (100%)
- ТОО "AstanaПродГрупп" (100%)
- ТОО «Коммунальный рынок "Шапагат" (100%)

#### *ТОО «Целинсельмаш Астана»*

Основными видами деятельности ТОО «Целинсельмаш Астана» являются:

- 1) производственно-хозяйственная деятельность в целях индустриально-инновационного развития региона;
- 2) создание дирекций индустриальных парков, технопарков, промышленных зон с целью развития промышленности и реализации новых инвестиционных проектов;
- 3) реализация производственно-хозяйственных функций в целях развития инфраструктуры и обеспечения функционирования индустриальных парков региона;
- 4) оказание практической материально-технической и консультативной помощи предпринимательству в реализации инвестиционных проектов на территориях индустриальных парков региона;
- 5) разработка механизмов развития индустриальных парков, в том числе с использованием возможностей государственно-частного партнерства;
- 6) оказание содействия инвесторам в оформлении разрешительных документов, необходимых для проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию промышленных предприятий на территориях индустриальных парков по принципу «одного окна»;
- 7) оказание предпринимателям практической помощи в патентовании научно-технических разработок, организации оценки и экспертизы изобретений, а также внедрения инновационных технологий;
- 8) организация учебных и научно-исследовательских центров для передачи передовых технологий, новых знаний и квалификаций по принципу «из рук в руки»;
- 9) содействие инвесторам в организации системы менеджмента качества, стандартизации и сертификации продукции в целях обеспечения их конкурентоспособности;
- 10) осуществление мониторинга и анализа инвестиционных проектов в целях кластерного развития промышленного производства;
- 11) проведение выставок-презентаций и выставок-продаж товаров, производимых местными предприятиями региона;
- 12) исследовательские работы в области производственных процессов, предпринимательских технологий, маркетинга и по специальной тематике.

ТОО «Целинсельмаш Астана» в свою очередь является материнской компанией ТОО «Сервисно-заготовительный центр «Астана Агро»», созданного в соответствии с законодательством Республики Казахстан и владеет 95% долей, ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр» (16,5%).

#### *ТОО «Сапаржай Астана»*



В соответствии с целями, определенными Уставом, ТОО «Сапаржай Астана» осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) диспетчерское сопровождение маршрутов пригородного, междугороднего, международного (транзитного) автобусного сообщения;
- 2) реализация соответствующих программ по развитию транспортной инфраструктуры города Астаны и Акмолинской области;
- 3) организация приема и выпуска подвижного состава пригородные, междугородние, международные (транзитные) маршруты;
- 4) обеспечение рекламно-справочной информацией по всем вопросам пассажирских перевозок;
- 5) сервисное обслуживание пассажиров и перевозчиков;
- 6) организация продажи билетов, в том числе предварительной;
- 7) организация пунктов временного хранения ручной клади, багажа и других товарно-материальных ценностей;
- 8) организация мест ожидания и отправления автобусов;
- 9) организация пунктов технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- 10) ежедневный анализ и обобщение работы пригородного, междугородного, международного (транзитного) пассажирского транспорта по каждому маршруту;
- 11) предварительная подготовка материалов по паспортизации маршрутной сети пригородных, междугородных, международных (транзитных) автобусных сообщений;
- 12) разработка (на основе анализа и изучения пассажиропотока) и внесение предложений по открытию новых маршрутов, изменению схем и расписания движения, количество и тип пассажирского транспорта для работы на каждом маршруте, а также предложений по совершенствованию деятельности в сфере оказания услуг пассажирским транспортом общественного пользования.

#### *ТОО «Сарыарка Агро»*

Основными видами деятельности ТОО «Сарыарка Агро» являются:

- 1) поставка и производство семенных материалов для сельскохозяйственной продукции;
- 2) купля-продажа плодовоовощной продукции и других сельскохозяйственных культур;
- 3) организация логистической инфраструктуры сельскохозяйственной продукции;
- 4) развитие производства сельскохозяйственной продукции, в том числе посредством построения и эксплуатации системы капельного орошения, строительство тепличных хозяйств;
- 5) все виды строительства;
- 6) полное и частичное выполнение функций заказчика при строительстве, реконструкции, всех видах ремонта зданий, сооружений и автомобильных дорог;
- 7) архитектурно-проектировочная деятельность;
- 8) технические, организационные, транспортные, сервисные и эксплуатационные услуги, включая приобретение, поставку, реализацию, установку, разработку, производство, внедрение, эксплуатацию, ремонт, сервисное обслуживание автомашин, механизмов, приборов, оборудования и иной техники и строительных материалов;
- 9) озеленение;



- 10) внешнеэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;
- 11) торговля сырьевыми и сельскохозяйственными товарами и полуфабрикатами, вторичным сырьем, промышленными товарами;
- 12) монтаж технологического оборудования и пусконаладочные работы;

*ТОО «Транспортно-логистический центр «Саяхат-Астана» (100%)*

Основными видами деятельности ТОО «ТЛЦ «Саяхат-Астана» являются:

- 1). хранение и складирование всех видов товаров;
- 2). экспедиция грузов, организация перевозок;
- 3). аренда офисных и производственных помещений.

*ТОО «Көкөніс қоймасы» зарегистрировано в 30.12.2014г. (100%)*

Основными видами деятельности ТОО «Көкөніс қоймасы» являются:

- 1). хранение плодоовощной продукции;
- 2). аренда складских помещений;
- 3). торгово-закупочная деятельность.

*ТОО «AstanaПродГрупп» (100%)*

Основными видами деятельности ТОО «AstanaПродГрупп» являются:

- 1). Открытие точек общественного питания, в том числе кафе, баров, ресторанов и т.д.;
- 2). Открытие точек по реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов питания;
- 3). Передача в аренду и субаренду земельных участков;
- 4). Осуществление консалтинговой, маркетинговой деятельности и иных услуг;
- 5). Торгово-закупочная, коммерческая, посредническая деятельность

*ТОО «Коммунальный рынок «Шапагат» (100%)*

Основными видами деятельности ТОО «Коммунальный рынок «Шапагат» являются:

- 1). деятельность агентов по торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами;
- 2). деятельность агентов по торговле товарами широкого ассортимента;
- 3). аренда и управление собственной недвижимостью;
- 4). аренда (субаренда) и эксплуатация арендуемой недвижимости

Общество является участником следующих организаций (доля участия):

- ТОО «Агростар KZ» (49%);
- ТОО «АсАгро» (20%);
  - ТОО «R.V.S. Technologies» (49%);
  - ТОО «Ретайл Инвестмент Астана» (10%);
  - ТОО «Машстрой» (49%);
  - ТОО «Astana Energy Management» (40%);
  - ТОО «Астау Индустриальный комбинат социального питания» (60%).

*Политические и экономические условия*





В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность Казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Казахстанская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри Казахстана. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов казахстанских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости Группы и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях.

## 2. Основа подготовки финансовой отчетности и консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний (далее – Группа) по состоянию на 31 декабря 2015 года и подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по МСФО.

Руководство Группы сделало вывод, что Группа контролирует дочерние организации, входящие в Группу, а также выгоду от деятельности организаций будет получать исключительно Группа.

Дочерние компании консолидируются материнской компанией с даты приобретения, представляющей собой дату получения последней контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, а все суммы округлены до целых тысяч тенге (тыс.тенге). Тенге является функциональной валютой материнской компании и каждой компании Группы.

Все внутригрупповые остатки, операции, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды были полностью исключены.



Общий совокупный доход дочерней компании относится на неконтрольную долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО.

Инвестиции Группы в ее ассоциированную компанию, то есть компанию, на которую Группа оказывает значительное влияние, учитываются по методу долевого участия.

- В соответствии с методом долевого участия инвестиция в ассоциированную компанию первоначально признается по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость инвестиции впоследствии увеличивается или уменьшается вследствие признания доли Группы в изменениях чистых активов ассоциированной компании, возникающих после даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированной компании, включается в балансовую стоимость инвестиции и не амортизируется, а также не подвергается отдельной проверке на предмет обесценения.
- Отчет о прибылях и убытках отражает долю Группы в финансовых результатах деятельности ассоциированной компании. Если имело место изменение, непосредственно признанное в капитале ассоциированной компании, Группа признает свою долю такого изменения и раскрывает этот факт, когда это применимо, в отчете об изменениях в капитале. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие по операциям Группы с ассоциированной компанией, исключены в той степени, в которой Группа имеет долю участия в ассоциированной компании.
- Доля Группы в прибыли или убытке ассоциированной компании представлена непосредственно в отчете о прибылях и убытках. Она представляет собой прибыль или убыток после учета налогообложения и неконтрольной доли участия в дочерних компаниях ассоциированной компании. Финансовая отчетность ассоциированной компании составляется за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность Группы. В случае необходимости в нее вносятся корректировки с целью приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.
- После применения метода долевого участия Группа определяет необходимость признания дополнительного убытка от обесценения по своей инвестиции в ассоциированную компанию. На каждую отчетную дату Группа устанавливает наличие объективных свидетельств обесценения инвестиций в ассоциированную компанию. В случае наличия таких свидетельств,



Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой стоимостью ассоциированной компании и ее балансовой стоимостью, и признает эту сумму в отчете о прибылях и убытках по статье «Доля в прибыли ассоциированной компании».

- В случае потери существенного влияния над ассоциированной компанией Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью ассоциированной компании на момент потери существенного влияния и справедливой стоимостью оставшихся инвестиций и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.

### 3. Существенные положения учетной политики

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения три месяца или менее. Отчет о движении денежных средств подготовлен по прямому методу.

#### *Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность, за исключением предоплат по налогам и авансов поставщикам, первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва под снижение стоимости такой задолженности. Предоплаты по налогам и авансы поставщикам учитываются по фактически уплаченным суммам. Резерв под снижение стоимости задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму полностью в изначально установленный срок. Резерв отражается в отчете о прибылях и убытках.

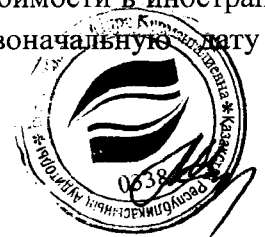
Основным фактором, учитываемым Группой при оценке обесценения дебиторской задолженности, является её просроченность. Далее представлены критерии, которые также используются для определения наличия признаков возникновения убытков от обесценения: встречная сторона испытывает существенные финансовые трудности; встречная сторона рассматривает банкротство или финансовую реорганизацию.

#### *Пересчет иностранной валюты*

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте с применением текущего обменного курса на дату совершения операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату.

Разницы, возникающие при расчетах по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были приведены при первоначальном признании, признаются как курсовые разницы. Курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, отражаются в учете по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения.



### *Товарно-материальные запасы*

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации.

Затраты, понесенные при доставке каждого продукта до места назначения и приведении его в надлежащее состояние, учитываются следующим образом:

- сырье и материалы: затраты на покупку по средневзвешенному методу.
- готовая продукция и незавершенное производство: прямые затраты на материалы и оплату труда, а также доля производственных косвенных расходов, исходя из нормальной производственной мощности, но не включая затраты по займам.

Стоимость запасов включает доходы и расходы, перенесенные из прочего совокупного дохода, по операциям хеджирования денежных потоков в отношении покупок сырья и материалов.

Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

### *Основные средства*

Общество применяет модель учета по себестоимости ко всем классам основных средств. После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация начисляется на основе равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

По общему правилу, затраты, не изменяющие качественные характеристики основных средств, должны относиться на расходы текущего периода. К таким затратам относятся, например, затраты на ремонт или обслуживание основных средств, осуществляемые для восстановления или сохранения нормативных показателей функционирования этого объекта.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

При частичной ликвидации из объекта основных средств выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка, на эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта, в соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленного износа.

Списание основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором актив был списан.



### *Нематериальные активы*

Группа отражает нематериальные активы, соответствующие определению и критериям признания, по стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Если контроль над будущими экономическими выгодами от нематериальных активов достигается через юридические права, которые были предоставлены на ограниченный период, срок службы нематериального актива не превышает периода действия юридического права, кроме случаев когда:

- юридические права являются возобновляемыми; и
- расходы на поддержание нематериального актива в нормальном состоянии при дальнейшем использовании являются незначительными.

Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

### *Кредиторская задолженность*

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

### *Аренда*

При операционной аренде в качестве арендатора арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

По договорам операционной аренды в качестве арендодателя, первоначальные прямые расходы будущих периодов, понесенные при заключении договора, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течении срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

### *Вознаграждения работникам*

Начисление доходов работникам, отчисления в пенсионные фонды и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий и не денежных льгот производится в том отчетном периоде, в котором соответствующие услуги оказываются сотрудниками Группы. Группа удерживает из заработной платы и уплачивает пенсионные и выходные пособия в порядке, предусмотренным законодательством Республики Казахстан. При выходе работников на пенсию финансовые обязательства Группы прекращаются, и все последующие выплаты вышедшим на пенсию работникам осуществляются государственным и частными накопительными пенсионными фондами.

### *Оценочные обязательства*

Резервы признаются в случае, если Группа имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.



### *Налог на прибыль*

Налог на прибыль включает в себя отложенную и текущую части корпоративного подоходного налога.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подоходного налога, отражаются в составе административных расходов, расходов по реализации и себестоимости продукции.

Группа определяет расходы по налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и отчетности в соответствии с требованиями налогового законодательства РК отражены как отложенные налоговые обязательства будущих периодов или отложенные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Неоплаченная часть текущего налога признается в качестве обязательства текущего периода по текущим налоговым ставкам. Актив признается в тех случаях, когда сумма налоговых платежей превышает сумму задолженности.

### *Признание дохода*

Величина выручки определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению от продажи товаров и услуг в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок.

Выручка признается Обществом, когда сумма дохода может быть надежно оценена, существует вероятность притока предприятию будущих экономических выгод.

Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доли фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Процентные доходы признаются на пропорциональной основе с использованием метода эффективной ставки процента.

### *Себестоимость продаж и расходы*

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы.

### *Операции со связанными сторонами*

Операции со связанными сторонами отражаются независимо от того, являются ли они существенными или нет. Для целей финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с



Группой контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

#### Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Группы на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

#### Изменения в бухгалтерских оценках и ошибки

Выбранная Группой учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику Группы использует следующий порядок учета:

- изменения должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;
- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;
- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;
- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов.

Ошибки считаются существенными, если они по отдельности или вместе могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности. Существенной признается ошибка, размер которой превышает 5% валюты баланса. Исправление существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.

#### 4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Денежные средства в кассе	2 067	1 970
Денежные средства на текущих счетах	130 947	325 586
Денежные средства на сберегательных счетах	22 000	
<b>Итого</b>	<b><u>155 014</u></b>	<b><u>327 556</u></b>

#### 5. Прочие краткосрочные финансовые активы (строка 015 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Депозитный счет в АО «Qazaq Banki»	12 055	
Депозит Цесна-Престиж	37 120	121 255
Депозитный счет в АО «Цеснабанк»	419 490	
<b>Итого</b>	<b><u>468 665</u></b>	<b><u>121 255</u></b>



**6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и поставщиков	177 589	224 416
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	877 279	963 539
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	36 784	23 232
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	9 405	6 312
Краткосрочные вознаграждения к получению	4 948	1 306
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	235 208	111 468
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(339 997)	(63 966)
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>1 001 216</u></b>	<b><u>1 266 307</u></b>

**7. Текущий подоходный налог (строка 017 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Подоходный налог, удержанный у источника выплаты	37 995	35 291
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>37 995</u></b>	<b><u>35 291</u></b>

**8. Запасы (строка 018)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Сырье и материалы	20 899	54 491
Товары	23 333	9 297
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>44 232</u></b>	<b><u>63 788</u></b>

**9. Прочие краткосрочные активы (строка 019 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Налог на добавленную стоимость	207 125	212 796
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	3 165	3 659
Авансы выданные	122 344	368 500
Расходы будущих периодов	3 062	2 977
Резервы по сомнительной задолженности	(16 464)	(219 045)
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>319 232</u></b>	<b><u>368 887</u></b>

**10. Активы, предназначенные для продажи (строка 101 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Земельный участок р-н "Сарыарка" S2,0087 га Кадастр.№21-319-053-586	13 037	13 037
Земельный участок р-н "Сарыарка" S5,1344 га Кадастр.№21-319-146-095	36 351	36 351
Земельный участок р/н "Сарыарка" 82,0000 га Кадастр. 21-	12 980	





319-053-585

**Итого** **62 368** **49 388**

**11. Прочие долгосрочные финансовые активы (строка 114 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Долгосрочные финансовые инвестиции	573	573
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>573</u></b>	<b><u>573</u></b>

Долгосрочные финансовые активы представлены инвестициями ТОО «ЦСМ» в ТОО «СЗЦ Астана Агро» (95% доля участия).

**12. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 115 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	444 248	109 735
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	358 383	369 244
Резерв по сомнительной задолженности	(13 463)	
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>789 168</u></b>	<b><u>478 979</u></b>

Долгосрочная задолженность по аренде представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Астана сервис УК ТОО		103 625
СЗЦ Астана Агро ТОО		6 110
ТОО "СП "Astana Snowmelting	355 100	
ТОО СК "Арай"	89 148	
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>444 248</u></b>	<b><u>109 735</u></b>

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
ИП Носкова В.В.	8 455	9 385
Коммунальник-2 ТОО	6 919	5 877
КСК "Новая столица"	35 343	37 409
КСК Аида	42 102	45 628
КСК Акмола	21 079	22 912
КСК Зодиак	9 908	10 893
КСК Нургуль	18 013	18 692
КСК Нұр-Жеңіс KZ-2008	91 123	95 285
КСП "Мунай"	48 221	38 388
КСП (К) Ак-бұлақ-А	72 538	79 331
ПКСК "Көлік"	4 682	5 418
СЗЦ Астана Агро ТОО		26
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>358 383</u></b>	<b><u>369 244</u></b>

**13. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (строка 116 ББ)**



<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Инвестиции в ассоциированные и совместные организации	226 444	499 359
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>226 444</u></b>	<b><u>499 359</u></b>

<i>тыс.тенге</i>	<i>Доля участия</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
<i>Ассоциированные предприятия</i>			
Агростар KZ	49%		2 367
АсАгро ТОО	20%	2 500	2 500
Астана сервис УК ТОО	49%		39
Астау Индустриальный комбинат социального питания	30%		60
Р.Б.С. Технолоджис ТОО «R.B.S. Technologies»	49%	215 690	215 690
Ретайл Инвестмент Астана ТОО	10%	17	17
Машстрой ТОО	49%	5 812	5 811
Astana Energy Management ТОО	40%	2 400	2 400
ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр»	16,5%	25	270 475
<b><u>Итого</u></b>		<b><u>226 444</u></b>	<b><u>499 359</u></b>

#### 14. Инвестиционное имущество (строка 117 ББ)

Инвестиционное имущество Группы представлено следующими активами:

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Земельный участок р-н Алматы (2,2877га) пересечение трассы Караг.-Аст (кад. № 21-318-129-869)	96 449	96 449
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>96 449</u></b>	<b><u>96 449</u></b>

#### 15. Основные средства (строка 118 ББ)

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов основных средств, ограниченных в распоряжении нет. Изменения в балансовой стоимости основных средств за 2015 и 2014 годы представлены ниже.

<i>тыс.тенге</i>	Здания	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 01 января 2014г.	2 072 072	87 356	96 842	55 252	173 758	2 485 280
Поступление	783 320	2 560 200	224 861	482	9 845	3 578 708
Выбытие	347 074	0	101 773	5 693	409	454 949
На 31 декабря 2014 г.	2 508 318	2 647 556	219 930	50 041	183 194	5 609 039
Поступление	1 170 076	68 115	557 227	30 659	195 993	2 022 070
Выбытие	24 355	0	437 876	13 209	35 604	511 044



На 31 декабря 2015г.	2 072 072	2 715 671	339 281	67 491	343 583	7 120 065
<b>Амортизация</b>						
На 01 января 2014 г.	95 966	0	21 663	16 380	60 890	194 899
Начисленный износ	25 616		4 815	4 512	17 789	52 732
Списан износ	0		623	474	-203	894
На 31 декабря 2014 г.	121 583	0	25 855	20 418	78 882	246 738
Начисленный износ	39 673		14 381	7 956	37 664	99 674
Списан износ	8 792		5 689	3 557	14 103	32 141
На 31 декабря 2015 г.	152 464		34 547	24 817	102 443	314 271
<b>Обесценение</b>						
Признанный убыток				1 598		1 598
На 31 декабря 2015 г.				1 598		1 598
<b>Балансовая стоимость</b>						
На 31 декабря 2014 г.	2 386 736	2 647 556	194 075	29 623	104 312	5 362 302
На 31 декабря 2015 г.	3 501 576	2 715 671	304 734	41 076	241 140	6 804 197

#### 16. Нематериальные активы (строка 121 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Программное обеспечение	796	240
<b>Итого</b>	<b>796</b>	<b>240</b>

#### 17. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 213)

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	18 614	42 251
Прочая кредиторская задолженность	314	693
<b>Итого</b>	<b>18 928</b>	<b>42 944</b>

#### 18. Краткосрочные резервы (строка 214 ББ)

Краткосрочные оценочные обязательства представлены начисленным резервом по неиспользованным отпускам работников.

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Краткосрочные оценочные обязательства	16 883	13 217
<b>Итого</b>	<b>16 883</b>	<b>13 217</b>

#### 19. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 215 ББ)

тыс.тенге	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Корпоративный подоходный налог	10 555	12 017
<b>Итого</b>	<b>10 555</b>	<b>12 017</b>



**20. Вознаграждения работникам (строка 216 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Краткосрочные задолженность по оплате труда	1 416	7 526
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>1 416</u></b>	<b><u>7 526</u></b>

**21. Прочие краткосрочные обязательства (строка 217 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Обязательства по налогам	35 257	38 749
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	10 036	8 051
Краткосрочные авансы полученные	17 295	20 749
Краткосрочные доходы будущих периодов	837	2 020
Прочие краткосрочные обязательства		179
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>63 425</u></b>	<b><u>69 748</u></b>

**22. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 313 ББ)**

В соответствии с договором о закупке услуг по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров в рамках бюджетной программы 023 «Формирование региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров за счет трансфертов из республиканского бюджета» по специфике 149 (прочие услуги и работы) была получена ссуда в размере 602 751 тыс.тенге в 2012 году. Заказчиком является ГУ «Управление сельского хозяйства г.Астана». Срок действия договора продлен, согласно дополнительного соглашения № от 14.10.2015 года

до 30 декабря 2017 года. В ноябре месяца 2014 года выделено дополнительно 200 000 тыс.тенге. Срок возврата декабрь 2017 года.

Заемные средства получены для формирования стабилизационных фондов продовольственных товаров у отечественных производителей и их реализации через собственные точки сбыта и (или) торговые сети, с которыми заключен договор в соответствии с Правилами использования текущих трансфертов областными бюджетами, бюджетами городов Астана и Алматы на 2012 год по формированию региональных стабилизационных фондов продовольственных товаров, утвержденными постановлением Правительства РК №1281 от 09.10.2012г.

При расчете справедливой стоимости на момент получения средств Обществом применена ставка равная 6%.

	<i>Сальдо на 31.12 2015г.</i>			<i>Сальдо на 31.12 2014г.</i>			
<i>Уменьшение суммы задолженности</i>	<i>Начислено дисконта</i>	<i>Амортизация дисконта</i>	<i>Дисконтированная стоимость</i>	<i>Сумма задолженности</i>	<i>Начислено дисконта</i>	<i>Амортизация дисконта</i>	<i>Дисконтированная стоимость</i>
10 000	49 318	67 109	709 283	513 386	31 758	30 803	737 074

**23. Отложенные налоговые обязательства (строка 315 ББ)**

<i>тыс.тенге</i>	<b>31 декабря 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
------------------	--------------------------	--------------------------



Отложенные налоговые обязательства	7 012	2 794
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>7 012</u></b>	<b><u>2 794</u></b>

#### 24. Капитал (отчет об изменениях в капитале)

<i>тыс.тенге</i>	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Уставный капитал на 1 января	7 778 788	7 335 881
Взносы собственников	1 557 161	442 907
Уставный капитал на 31 января	9 335 949	7 778 788
Нераспределенная прибыль на начало периода	6 266	222 985
Корректировки	-86 336	-103 622
Пересчитанное начальное сальдо НП	-80 070	119 363
<i>Финансовый результат за отчетный период</i>	<i>-77 032</i>	<i>-109 567</i>
Выплата дивидендов		-3 530
Нераспределенная прибыль на конец периода	-157 102	6 266
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>9 178 847</u></b>	<b><u>7 785 054</u></b>

Уставный капитал Общества состоит из простых акций номинальной стоимостью 1 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2015 года размер объявленного капитала составляет 9 766 465 445 тенге, размещено 8 344 205 929 тенге.

Решением единственного акционера от 06.11.2015 года количество объявленных акций увеличено на сумму 311 766 146 тенге;

В отчетном периоде осуществлен выпуск акций на 1 868 927 137 тенге:

- Постановлением Акима г.Астана от 19.01.2015 г. №113-68 в уставный капитал Общества внесено имущество ПТК Алаш на сумму 648 835,99 тыс.тенге;

- Постановлением Акима г.Астана от 10.08.2015г. №113-1366 передана в уставный капитал 100%-ная доля в уставном капитале ТОО Коммунальный рынок "Шапагат" стоимостью 552 725 тыс.тенге.;

- Постановлением Акима г.Астана №111-2138 от 23.11.2015г. в уставный капитал Общества внесено 355 600 тыс.тенге.

#### 25. Выручка (строка 010 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, выручка Группы представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Доход от реализации продукции (с учетом возврата продукции)	46 218	82 176
Реализация билетов пассажирам и багажа	280 839	
Доход от аренды помещения	206 952	120 051
Доход от аренды транспорта		2 400
Доход от реализации билетов		328 556
Доход от комиссии при продаже билетов	3 460	5 058
Услуга платного въезда	8 933	8 087
Взвешивание и разрубка мяса	29 185	
Холодильные витрины	15 839	
Терминалы, банкоматы	3 715	



Торговля на территории	2 837	
Павильоны	2 119	
Услуги лаборатории	1 326	
Ярмарка	1 386	
Прочие доходы	2 714	17 565
<b>Итого</b>	<b>605 523</b>	<b>563 893</b>

## 26. Себестоимость (строка 011 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, себестоимость реализованной продукции представлена следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Материалы и материальные затраты	11 834	83 860
Заработная плата, отчисления и резервы по отпускам	208 865	190 660
Амортизация основных средств и нематериальных активов	21 080	10 454
Обслуживание и ремонт основных средств	19 127	18 621
Расходы по услугам связи	763	551
Расходы по транспортным услугам	4 696	1 680
Хранение картофеля	6 141	
Коммунальные расходы	15 848	18 418
Электроэнергия	17 760	
Теплоэнергия	4 276	
Холодная вода и канализация	2 611	
Вывоз ТБО и снега	5 689	
Расходы по созданию резервов	10 173	8 210
Услуги охраны	18 767	
Услуги специалистов	1 662	
Прочие	12 019	5 988
<b>Итого</b>	<b>361 311</b>	<b>338 442</b>

## 27. Расходы по реализации (строка 013 ОПиУ)

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Расходы по реализации	17 686	31 805
<b>Итого</b>	<b>17 686</b>	<b>31 805</b>

## 28. Административные расходы (строка 014 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, административные расходы представлены следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Расходы по оплате труда с отчислениями	206 914	175 896
Налоги и другие платежи	50 821	29 720
Амортизация ОС	49 117	11 609
Расходы по аренде	25 868	13 258
Расходы по обслуживанию помещений, ремонту ОС	6 142	2 995
Аренда транспорта и обслуживание	1 761	8 523
Аренда помещения	4 232	



Услуги банка	8 869	8 469
Услуги связи	4 807	4 773
Консультационные и иные услуги	7 223	5 303
Командировочные расходы	3 718	3 805
Расходы по страхованию	3 506	1 015
Материалы	19 578	3 416
Расходы по охране	9 931	
Коммунальные расходы	478	2 108
Расходы на повышение квалификации	489	
Расходы по созданию резервов	464	
Штрафы, пени, неустойки		4 778
Прочее	56 312	30 558
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>460 230</u></b>	<b><u>302 794</u></b>

### 29. Прочие расходы (строка 015 ОПиУ)

За годы, закончившиеся 31 декабря, прочие расходы представлены следующим образом:

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Расходы по выбытию активов	446 753	258 701
Расходы от обесценения активов	7 877	8 973
Расходы по аренде	49 400	31 570
Расходы по созданию резервов	109 970	2 961
Расходы по курсовой разнице	49 944	
Расходы при обмене валюты	10 657	
Расходы от продажи доли в УК	38	
Прочие расходы	16 715	130
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>691 354</u></b>	<b><u>302 335</u></b>

### 30. Прочие доходы (строка 016 ОПиУ)

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Доходы от выбытия ОС	419 173	160 767
Доходы от операционной аренды	96 094	112 326
Доходы от курсовой разницы	209 235	
Возмещение коммунальных услуг	32 857	
Возмещение резерва по сомнительной задолженности	406	
Возмещение расходов за охранные услуги ПТК Алаш	3 585	
доходы от субсидирования	32 157	
Прочие доходы	23 771	16 073
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>817 278</u></b>	<b><u>289 166</u></b>

### 31. Доходы по финансированию (строка 021 ОПиУ)

<i>тыс.тенге</i>	<b>2015г.</b>	<b>2014г.</b>
Доходы по вознаграждениям	19 320	26 233
Доходы от аренды	2 692	636
Прочие финансовые доходы	72 870	33 259
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>94 882</u></b>	<b><u>60 128</u></b>



### 32. Расходы по финансированию (строка 022 ОПиУ)

тыс.тенге	2015г.	2014г.
Прочие финансовые расходы	49 338	30 803
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>49 338</u></b>	<b><u>30 803</u></b>

### 33. Расходы по подоходному налогу (строка 101 ОПиУ)

тыс.тенге	2015г.	2014г.
Расходы по КПП	14 796	16 575
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>14 796</u></b>	<b><u>16 575</u></b>

### 34. Сделки со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

В целях представления данной финансовой отчетности связанными сторонами Группы являются дочерние и ассоциированные организации, ключевой управленческий персонал.

Ниже представлена информация об общих суммах сделок со связанными сторонами за 2015 год:

	Д/з на начало периода	Услуги оказанные	Услуги полученные	Д/з на конец периода
<b>ТОО "АсАгро"</b>				
Аренда				
<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>93 292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 292</b>
<b>ТОО УК "Астана сервис"</b>				
Аренда		152		
Зачет аванса поставщику		-372		
<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>350 590</b>	<b>-220</b>	<b>0</b>	<b>350 370</b>
<b>ТОО "Маистрой" СП</b>				
Реализация услуг		169		
Оплата услуг		-123		
<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>28 889</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>28 935</b>
<b>ТОО «СЗЦ «Астана Агро»</b>				
Аренда		3 278		
Оплата за аренду		-2 181		
Реализация услуг		227		
Оплата за услуги		-186		
<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>762 237</b>	<b>1 324</b>	<b>0</b>	<b>763 561</b>
<b>ТОО "КЧТЦ"</b>				
Аренда		209		





<b>Задолженность на конец периода</b>	<b>20 782</b>	<b>209</b>	<b>0</b>	<b>20 991</b>
---------------------------------------	---------------	------------	----------	---------------

#### *Вознаграждение ключевого управленческого персонала*

К ключевому управленческому персоналу высшего звена, то есть к лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества, относятся первые руководители Общества.

Затраты на оплату основного руководящего персонала за 2015 год составили 20 664 тыс.тенге, за 2014 год – 20 530 тыс.тенге. Затраты отражены в отчете о прибылях и убытках в составе административных расходов.

#### **35. Условные обязательства**

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры. В результате законы и положения, регулирующие деятельность организаций продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются наличием различных интерпретаций и произвольным применением со стороны фискальных органов.

Наряду с тем, что руководство Группы считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, будут сопряжены для Группы с налоговыми рисками.

#### **36. Управление финансовыми рисками**

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. В состав финансовых инструментов Группы входят деньги, торговая и прочая дебиторская задолженности, торговая и прочая кредиторская задолженности. Основные финансовые риски для Группы связаны с кредитным, рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Группы, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков.

##### *Риск, связанный с движением денег*

Риск, связанный с движением денег – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться. Группа управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

##### *Рыночный риск*

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Рыночный риск включает в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Группа управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.



#### Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в связи с изменениями курсов обмена валют. Операции Группы осуществляются на территории Республики Казахстан. В связи с отсутствием существенных операций в иностранной валюте, Группа не подвержена существенному валютному риску.

#### Риск по изменению процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменения рыночных процентных ставок. Группа не подвержена риску изменения процентной ставки в связи с отсутствием заемных средств.

#### Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности – это риск возникновения у Группы трудностей при привлечении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости. Руководство Группы управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств. На конец отчетного периода показатели ликвидности Группы составляют:

	2015г.	2014г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.33	0.10
Коэффициент срочной ликвидности	0.15	0.12
Коэффициент текущей ликвидности	0.18	0.15

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и нанесет другой стороне финансовый убыток. Политика Группы предусматривает непрерывное отслеживание дебиторской задолженности, в результате чего риск безнадежной задолженности общества является несущественным.

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью по счетам к получению за оказанные услуги.

Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов.

По состоянию на 31 декабря вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

тыс. тенге	2015г.	2014г.
Денежные средства	155 014	327 556
Прочие краткосрочные финансовые активы	468 665	121 255
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	1 001 216	1 266 307
<b>Итого</b>	<b>1 624 895</b>	<b>1 715 118</b>

### 37. Управление капиталом



Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы продолжать непрерывную деятельность, поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Структура капитала Группы состоит из уставного капитала и накопленного убытка. Недостаточность капитала компенсируется за счет взносов акционеров в уставный капитал.

### 38. События после отчетной даты

1. В соответствии с решением Единственного акционера АО «НК «СПК «Astana» от 18.12.2015 года передан комплекс Автохозяйство на сумму 371 860 465,65 тенге. Акт приема-передачи от 01.03.2016 года.
2. В соответствии с решением правления от 24.03.2016 года произведено уменьшение уставного капитала дочерней компании ТОО «Целинсельмаш Астана» путем передачи комплекса Овощехранилища на 5000 тонн с цехом по переработке овощей в г.Астане с земельным участком на сумму - 640 189 725,00 тенге. (выписка №15 от 24.03.16г. из решения протокола очного заседания Правления)
3. Постановление Акимата г.Астаны 197-572 от 24.03.2016г. ЗУ г.Астана, р-н Алматы, шоссе Алаш 40/1 передан земельный участок площадью 1,4430 га
4. В соответствии с постановлением Акимата г.Астаны 197-849 от 28.04.2016г. передан земельный участок площадью 2,9239 га по адресу г.Астана, район «Алматы», ул.Жетиген №24

Указанные выше события являются не корректирующими и не имеют влияния на данную финансовую отчетность.

